Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИКС ПХС» за 2023 год

Содержание

1. Общие сведения и структура Общества 3
2. Учетная политика 4
   2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности 4
   2.2. Оценка активов и обязательств 4
   2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства 4
   2.4. Прочие положения Учетной политики 4
   2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности 4
3. Пояснения к бухгалтерскому балансу 4
   3.1. Основные средства, Капитальные вложения 4
   3.2. Запасы 5
   3.3. Дебиторская задолженность 5
   3.4. Кредиторская задолженность 5
   3.5. Затраты на производство (расходы на продажу) 5
   3.6. Оценочные обязательства 6
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 6
   4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг 6
   4.2. Себестоимость продаж 7
   4.3. Управленческие расходы 7
   4.4. Прочие доходы и расходы 7
   4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток) 8
5. Прочие пояснения 8
   5.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности 8
   5.2. Операции со связанными сторонами 9
   5.3. События после отчетной даты 9
   5.4. Условные факты хозяйственной деятельности 10
6. Приложения 11

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «РИКС ПХС» (далее – «Общество») за 2023 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «РИКС ПХС» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «РИКС ПХС» Сокращенное наименование – ООО «РИКС ПХС»

Место нахождения Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Репина ул, дом 2/27, ПОМ.10 ОФ.301/4.

Почтовый адрес Общества: 141401, Московская обл, Химки г, Репина ул, дом 2/27, ПОМ.10 ОФ.301/4.

Общество зарегистрировано 06.07.2017.

Свидетельство о государственной регистрации выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Московской области, ОГРН 1175029018010.

Общее руководство осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Денищук А.Ю.

Основные виды деятельности Общества:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

33.11 - Ремонт металлоизделий;

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

43.12 - Подготовка строительной площадки;

43.21 - Производство электромонтажных работ;

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ;

46.73 - Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Уставный капитал Общества был увеличен 27.01.2021 Решением единственного участника Общества № 3/2023 и составляет 100 000 руб., состоит из номинальной стоимости доли единственного участника.

Акционеры (участники) Общества

Наименование акционера	**На 31.12.2023**	**На 31.12.2021**	**На 31.12.2020**
	доля, %	**доля, %**	**доля, %**
Денищук А.Ю.	**100**	**100**	**100**

Общество не имеет инвестиций в иные организации и долей участия в уставном капитале иных организаций.

Численность персонала Общества на 31.12.2023 составляет 9 чел.

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением оценочных обязательств.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Долгосрочные активы по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

2.4. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.5. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов по дебиторской, кредиторской задолженностям и запасам.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Основные средства, капитальные вложения

Бухгалтерский учет основных средств, капитальных вложений осуществляются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2020 «Капитальные вложения», которые утверждены приказом от 17.09.2020 № 204н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей относятся к несущественным активам и списываются на расходы в момент приобретения или учитываются в составе материально-производственных запасов до даты начала фактического использования.

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлениями Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, Учетной политикой Общества.

Информация о наличии и движении основных средств раскрыта в Пояснении № 1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Отчетность).

3.2. Запасы

Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости. При списании запасов в производство и в иных случаях списания, указанные запасы оцениваются по методу ФИФО – по стоимости первых по времени приобретений.

По состоянию на 31.12. 2023 г. у Общества отсутствуют материальные запасы.

Информация о наличии и движении МПЗ раскрыта в Пояснении № 2 Отчетности.

3.3. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, подлежит отражению в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв сомнительных долгов начислен на 31.12.2023 год в размере 12 649 тыс. руб.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности раскрыта в Пояснении № 3 к Отчетности.

3.4. Кредиторская задолженность

Аналитический учет кредиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о наличии и движении краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности раскрыта в Пояснении № 3 к Отчетности.

3.5. Затраты на производство (расходы на продажу)

В бухгалтерском учете подлежат отражению любые понесенные организацией расходы. Расходами признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, понесенные организацией в ходе деятельности, направленной на получение дохода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы расчетов за них. Указанные учетные принципы применимы, также, и к ведению раздельного учета по контрактам ГОЗ.

Учет затрат на производство (расходов на продажу) ведется в разрезе подразделений и статей затрат. (Сводные показатели затрат на производство (расходов на продажу) отражены в Пояснении 4 к Отчетности).

Организация раздельного учета по контрактам ГОЗ в рамках ведения бухгалтерского учета ведется в с силу следующих факторов:

- соответствует положениям ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- возможность регламентации раздельного учета по контрактам ГОЗ в хозяйственной деятельности предприятия через общепризнанный инструмент – учетную политику организации;
- использование системы первичного документооборота бухгалтерского учета при регистрации хозяйственных операций с дополнительной аналитикой;
- непротиворечивость раздельного учета по контрактам ГОЗ принципам ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности.

3.6. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, создается оценочное обязательство, связанное с предоставлением работникам ежегодных оплачиваемых отпусков.

В соответствии с Учетной политикой Общества, указанные оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов и относятся на расходы по обычным видам деятельности.

Величина оценочного обязательства на оплату отпусков в бухгалтерском учете определяется ежемесячно по методу обязательств (МСФО).

Излишне отраженное на конец каждого месяца оценочное обязательство (величина отчислений в резерв) списывается.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства подлежат проверке в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством. По результатам такой проверки сумма оценочного обязательства корректируется в порядке, установленном пунктом 23 ПБУ 8/2010.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в Пояснении № 5 к Отчетности.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.

Общество участвует в поставках продукции по государственному оборонному заказу.

В рамках хозяйственной деятельности Общества каждый контракт ГОЗ является юридически выделенным самостоятельным направлением получения дохода, как и выполняемые организацией параллельно с ним договоры с коммерческими заказчиками.

Цена контракта ГОЗ определяет объем выручки, которую получит организация по результатам выполнения – это и есть доходная часть для определения финансового результата исполнения контракта ГОЗ.

- Выпуск продукции контракта ГОЗ обеспечивается через потребление определенного количества ресурсов (материальных, трудовых, административных). Процессы

формирования и использования ресурсов связаны для Обществом с определенными расходами.

Каждый контракт ГОЗ является объектом обособления части доходов и расходов организации, возникающих вследствие его исполнения, где:

1. доходы:

- выручка от реализации продукции контракта.

2. расходы:

- затраты на изготовление продукции (производственная себестоимость продукции), приобретение продукции;
- расходы на отгрузку продукции, транспортировку, хранение (коммерческие расходы);
- покрытие части административных расходов организации (доля общехозяйственных расходов);
- расходы на привлечение финансирования контракта, например, проценты по кредитам (прочие расходы).

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в Пояснении № 4 к отчетности.

4.3. Управленческие расходы

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в Пояснении № 4 к Отчетности.

4.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают восстановление и создание резервов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов и их отражения в бухгалтерском учете представлены в Пояснении №4 к Отчетности.

4.5. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Обществом в 2023 году получен бухгалтерский убыток.

Информация о величине полученного убытка, изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в Отчете о финансовых результатах.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам, в том числе за оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с дебиторской задолженностью по выданным авансам.

Общество не имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, получивших авансы на предоставление услуг. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

Процентный риск

Процентный риск вызван, в основном, возможностью роста процентной ставки по долговым обязательствам Общества с плавающей процентной ставкой.

У общества отсутствуют долговые обязательства с плавающей процентной ставкой.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество не подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Общество не имеет финансовых активов и обязательств, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности - это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может, также, увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств.

Другие виды рисков

По мнению руководства Общества, положения налогового и таможенного законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды. Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение.

5.2. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным лицам, юридические лица не относятся

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором.

В 2023 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2021 и 2022 годов.

5.3. События после отчетной даты

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют корректировки или раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

5.4. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Генеральный директор **А.Ю. Денищук**
28 марта 2024 года

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	1 020	(574)	2 954	(265)	265	(1 043)	-	-	-	3 708	(1 352)
	5210	за 2022г.	1 020	(234)	-	-	-	(340)	-	-	-	1 020	(574)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2023г.	1 020	(574)	-	-	-	(340)	-	-	-	1 020	(914)
	5211	за 2022г.	1 020	(234)	-	-	-	(340)	-	-	-	1 020	(574)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
апасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
том числе:	5441	-	-	-
апасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

20 марта 2024 г.

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
олгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
адолженность - всего	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
том числе:														
асчеты с покупателями и	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
аказчиками	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
рочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
раткосрочная дебиторская	5510	за 2023г.	281 955	(12 649)	600	-	(25 181)	-	(14 227)	-	1 315	-	258 690	(12 649)
адолженность - всего	5530	за 2022г.	531 922	(487)	24 086	-	(274 059)	-	(487)	-	-	6	281 955	(12 649)
том числе:														
асчеты с покупателями и	5511	за 2023г.	90 996	(12 649)	-	-	(4 834)	-	(14 227)	-	-	-	86 162	(12 649)
аказчиками	5531	за 2022г.	105 399	(487)	16 851	-	(31 254)	-	(487)	-	-	-	90 996	(12 649)
вансы выданные	5512	за 2023г.	190 935	-	560	-	(19 008)	-	-	-	-	-	172 487	-
	5532	за 2022г.	423 996	-	7 217	-	(240 277)	-	-	-	-	-	190 935	-
рочая	5513	за 2023г.	24	-	40	-	(1 339)	-	-	-	1 315	-	40	-
	5533	за 2022г.	2 527	-	18	-	(2 527)	-	-	-	-	6	24	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
того	5500	за 2023г.	281 955	(12 649)	600	-	(25 181)	-	(14 227)	X	1 315	-	258 690	(12 649)
	5520	за 2022г.	531 922	(487)	24 086	-	(274 059)	-	(487)	X	-	6	281 955	(12 649)

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
сего	5540	-	-	-	-	-	-
том числе: асчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
асчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых латежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
рочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
олгосрочная кредиторская адолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
том числе: редиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ймы	5553	за 2023г.	-	7 700	-	-	-	-	-	-	7 700
	5573	за 2022г.	-	3 500	-	(3 500)	-	-	-	-	-
рочая	5554	за 2023г.	-	2 178	-	-	-	-	-	-	2 178
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
раткосрочная кредиторская адолженность - всего	5560	за 2023г.	265 048	15 601	1	(18 243)	-	-	1 315	-	263 723
	5580	за 2022г.	516 896	48 764	4	(300 622)	-	-	-	6	265 048
том числе: асчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	45 217	4 542	-	(10 072)	-	-	-	-	39 687
	5581	за 2022г.	40 552	10 461	-	(5 795)	-	-	-	-	45 217
ансы полученные	5562	за 2023г.	216 539	444	-	(4 829)	-	-	-	-	212 154
	5582	за 2022г.	470 667	11 737	-	(265 865)	-	-	-	-	216 539
асчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 674	1 075	1	(1 673)	-	-	1 315	-	2 392
	5583	за 2022г.	3 421	1 303	4	(3 060)	-	-	-	6	1 674
редиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ймы	5565	за 2023г.	1 519	696	-	(1 669)	-	-	-	-	546
	5585	за 2022г.	855	25 164	-	(24 500)	-	-	-	-	1 519
рочая	5566	за 2023г.	99	8 845	-	-	-	-	-	-	8 944
	5586	за 2022г.	1 402	99	-	(1 402)	-	-	-	-	99
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
того	5550	за 2023г.	265 048	15 601	1	(18 243)	-	X	1 315	-	263 723
	5570	за 2022г.	516 896	48 764	4	(300 622)	-	X	-	6	265 048

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
сего	5590	-	-	-
том числе: асчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
асчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
рочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

уководитель _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
ериальные затраты	5610	3	32 765
ходы на оплату труда	5620	16 592	27 694
исления на социальные нужды	5630	2 854	4 681
ртизация	5640	1 043	340
чие затраты	5650	9 269	62 935
го по элементам	5660	29 761	128 415
тическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
енение остатков (прирост [-]): незавершенного изводства, готовой продукции и др.	5670	(8 349)	-
енение остатков (уменьшение [+]): незавершенного изводства, готовой продукции и др.	5680	-	13 301
го расходы по обычным видам деятельности	5600	21 412	141 716

пя организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 757	1 468	(1 879)	(217)	3 129

Руководитель _____ Денищук Андрей Юрьевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2024 г.